

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
 (тыс. руб.) ООО "Десна Норд-Вест" ИНН 7842365823 КПП 784001001 за 2024 год

1. Запасы

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости
						себесто- имость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 22 24 г.	10458	()		()				10458	()
	5410	за 22 23 г.	18028	()		(7570)				10458	()
в том числе: товары	5401	за 22 24 г.	10458	()		()				10458	()
	5411	за 22 23 г.	18028	()		(7570)				10458	()
и т.д.											

2. Дебиторская и кредиторская задолженность

2.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
					в результате хозяйствен- ных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающие ся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восста- новление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 24 г.	0	()			()	()	()	()	0	()
	5522	за 20 23 г.	0	()			(0)	()	()	()	0	()
В том числе:	5502	за 20 24 г.	0	()			()	()	()	()	0	()
прочая	5522	за 20 23 г.	0	()			(0)	()	()	()	0	()
и т.д.												
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 24 г.	306	()	41		(62)	(0)	()		285	()
	5530	за 20 23 г.	42	()	264		(0)	(0)	()		306	()
в том числе:	5511	за 20 24 г.	7	()	5		()	()	()		12	()
авансы выданные	5531	за 20 23 г.	6	()	1		()	()	()		7	()
покупатели	5512	за 20 24 г.	72	()	36		()	()	()		108	()
	5532	за 20 23 г.	36	()	36		()	()	()		72	()
прочая	5513	за 20 24 г.	227	()			(62)	()	()		165	()
	5533	за 20 23 г.	0	()	227		()	()	()		227	()
и т.д.												
Итого	5500	за 20 24 г.	306	()	41		(62)	(0)	()		285	()
	5521	за 20 23 г.	42	()	264		(0)	(0)	()		306	()

2.2 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долгосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 24 г.			()	()			
	5571	за 20 23 г.			()	()			
в том числе:		за 20 24 г.			()	()			
<i>прочая</i>		за 20 23 г.			()	()			
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 24 г.	181		(89)	()		92	
	5580	за 20 23 г.	1428		(1247)	()		181	
в том числе:	5561	за 20 24 г.	169		(78)	()		91	
<i>поставщики</i>	5581	за 20 23 г.	455		(286)	()		169	
в том числе:	5562	за 20 24 г.	10		(10)	()		0	
<i>Задолженность по налогам и сборам</i>	5582	за 20 23 г.	967		(957)	()		10	
в том числе:	5563	за 20 24 г.	2		(1)	()		1	
<i>прочая</i>	5583	за 20 23 г.	6		(4)	()		2	
И т.д.									
Итого	5550	за 20 24 г.	181		(89)	()		92	
	5570	за 20 23 г.	1428		(1247)	()		181	

3. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 24 г.	За 20 23 г.
Материальные затраты	5610	308	9014
Расходы на оплату труда	5621	27	27
Отчисления на социальные нужды	5630	8	9
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	100	103
Итого по элементам	5660	443	9153
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	5670	-	-
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])		-	-
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	443	9153

" 28 " марта 20 25 г.

Генеральный директор Тимошенко О. Е.



Главный бухгалтер Рябенская Е. А.

Общество с ограниченной ответственностью

«Десна Норд-Вест»

ИНН 7842365823 КПП 784001001

191119, г. Санкт-Петербург, ул. Марата, д. 69-71, лит. А, часть помещения 33-Н, часть офиса 1

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Десна Норд-Вест» за 2024 год.

N п/п	Наименование показателя	Значение показателя
1	2	3
1	Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Десна Норд-Вест»
2	Сокращенное наименование	ООО «Десна Норд-Вест»
3	Юридический адрес	191119, г. Санкт-Петербург, ул. Марата, д.69-71, литер А, часть помещения 33-Н, часть офиса 1
4	Фактический адрес	191119, г. Санкт-Петербург, ул. Марата, д.69-71, литер А, часть помещения 33-Н, часть офиса 1
5	Руководитель Генеральный директор	Тимошенко Ольга Евгеньевна
6	Главный бухгалтер	Рябенская Елена Андреевна
7	Регистрационный номер (ОГРН)	1077847559415
8	Дата регистрации	24.08.2007
9	Наименование регистрирующего органа	Межрайонная ИФНС России №15 по Санкт-Петербургу
10	Код ИНН/КПП	7842365823 / 784001001
11	Постановка на учет по месту нахождения юридического лица	Межрайонная ИФНС России №9 по Санкт-Петербургу
12	Наименование вида деятельности	Покупка и продажа собственного жилого недвижимого имущества

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Десна Норд-Вест», сформированной исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учёта и отчетности.

ООО «Десна Норд-Вест» создано 24.08.2007г., Протокол общего собрания учредителей от 15.08.2007г.

Единственным учредителем организации является:

- Акционерное общество « Десна Гайрименкуль Ятырым», доля в уставном капитале 20 000 руб., что составляет 100%;

Новая редакция Устава зарегистрирована 28.03.2017 Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 15 по г. Санкт-Петербургу.

Основной вид деятельности: Покупка и продажа собственного жилого и нежилого недвижимого имущества

Высшим органом управления организации является Единственный участник Общества, осуществляющий свои полномочия на основании Устава.

Постоянно действующим единоличным исполнительным органом организации является генеральный директор, осуществляющий свои полномочия на основании Устава.

Сведения о праве собственности на объекты недвижимости

На 31.12.24 Общество является собственником 4 нежилых помещений, расположенных по адресу: Ленинградская Область, г. Выборг, пр. Ленинградский, д. 29/2 и предназначенных для продажи.

Филиалов и обособленных подразделений нет.

Дочерних и зависимых обществ нет.

Численность работников на 31.12.24 г. составляет 2 человека.

Финансовая (бухгалтерская) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, а именно Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29.07.1998 г. № 34н, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Минфина России от 06.07.1999 г. № 43н.

Ответственность за организацию, состояние и достоверность этой финансовой (бухгалтерской) отчетности несет Руководство ООО «Десна Норд-Вест» в лице генерального директора Тимошенко Ольги Евгеньевны.

ООО «Десна Норд-Вест» применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, сформированный на основании типового плана счетов, утвержденного Приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 31.10.2000 г. № 94н, который содержит синтетические и аналитические счета, необходимые для ведения бухгалтерского учета в соответствии с требованиями своевременности и полноты учета и отчетности. Ведение бухгалтерского учета осуществляется в полном соответствии с действующими в Российской Федерации ПБУ и ФСБУ.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета:

1. Бухгалтерский учет организации ведется силами структурного подразделения – бухгалтерии, возглавляемой главным бухгалтером, непосредственно подчиненным директору.
2. Бухгалтерский учет ведется путем двойной записи на счетах бухгалтерского учета согласно «Плану счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации», утвержденного приказом МФ РФ 31.10.00 г. № 94н.
3. Главный бухгалтер, сотрудники бухгалтерии, иные сотрудники, ответственные за организацию бухгалтерского учета, руководствуются в своей деятельности законодательством РФ и должностными инструкциями, разрабатываемыми организацией.
4. Учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется в рублях и копейках.
5. Учет ведется на компьютере с использованием бухгалтерской программы 1С Предприятие 8.3.

6. При оформлении хозяйственных операций применяются унифицированные формы первичных документов, с введением или без введения в них дополнительных реквизитов.
7. Организация представляет бухгалтерскую отчетность по формам, утвержденным приказом Минфина РФ № 66н от 02.07.2010 г. «О формировании бухгалтерской отчетности организации».
8. Учет основных средств и доходных вложений в материальные ценности ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утвержденным Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 г. №204н, на счете 01 «Основные средства» и 03 «Доходные вложения в материальные ценности».
9. Инвентарный учет основных средств ведется в карточке учета по форме ОС-6.
10. В целях обеспечения сохранности материальных ценностей, достоверности данных бухгалтерского учета проводить инвентаризацию в порядке, предусмотренном «Методическими рекомендациями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными приказом Минфина России от 13 июня 1995 г. № 49. Оформление результатов инвентаризации оформлять унифицированными формами, утвержденными Госкомстатом России от 18 августа 1998 г. № 88 «Об утверждении унифицированных форм первичной учетной документации по учету кассовых операций и результатов инвентаризации»
Инвентаризация проводится ежегодно, по состоянию 31 декабря.
11. Выдача наличных денежных средств под отчет осуществляется на срок не более 90-та дней.
12. Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденным приказом Минфина РФ от 10.12.2002 г. № 126н.
13. Организация учитывает кредиты и займы, полученные на срок не более 12 месяцев, на счете 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам». Кредиты и займы, полученные на срок более 12 месяцев, учитываются на счете 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам». Кредиты и займы, учтенные в составе долгосрочных, переводу в состав краткосрочных кредитов и займов не подлежат, и отражаются как долгосрочные до истечения срока возврата долга в соответствии с условиями договора.
14. Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом. Амортизируемое имущество включается в состав амортизационных групп в соответствии с Постановлением Правительства от 01.01.2002г. № 1. Для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, срок полезного использования устанавливать в соответствии с техническими условиями и рекомендациями организаций-изготовителей в соответствии со ст. 258 НК РФ.
15. При принятии к учету конкретного объекта срок полезного использования и метод начисления амортизации оформляется путем включения дополнительных данных в акт приемки-передачи основных средств.
16. При приобретении амортизируемых основных средств, бывших в употреблении (в случае, если по такому имуществу принято решение о применении линейного метода начисления амортизации), определять норму амортизации по этому имуществу в соответствии со статьей 259.1 НК РФ в течение оставшегося срока полезного использования. Данный порядок применять при наличии документа, полученного от продавца, подтверждающего срок, в течение которого по данному основному средству ранее начислялась амортизация. В противном случае срок полезного использования устанавливается Приказом руководителя.
17. При начислении амортизации основных средств в бухгалтерском учете не используется право применять повышающие коэффициенты (ускоренная

- амортизация) к нормам амортизации, а также не используется право списывать в бухгалтерском учете дополнительно до 50% первоначальной стоимости объектов основных средств со сроком службы более трех лет.
18. Организация использует право списывать объекты основных средств стоимостью не более 100 000 рублей за единицу на затраты на производство (расходы на продажу) по мере отпуска их в производство или эксплуатацию. При этом организация использует право учитывать объекты основных средств стоимостью не более 100 000 рублей за единицу в составе материально-производственных запасов.
 19. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности принимаются к бухгалтерскому учету по сумме фактических затрат на их приобретение, сооружение и изготовление.
 20. Изменение первоначальной стоимости объектов допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств и доходных вложений.
 21. Организация не проводит переоценку основных средств.
 22. Стоимость амортизируемых основных средств погашается путем начисления амортизации, отражаемой по кредиту счета 02.
 23. Расходы на ремонт основных средств включаются в себестоимость того периода, в котором они были произведены.
 24. Учет затрат по ремонту производственных основных средств ведется с включением в себестоимость текущего отчетного периода по фактическим затратам.
 25. Учет нематериальных активов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ФСБУ 14/2022), утвержденным приказом Минфина РФ от 30.05.2022 г. № 86н и 87н, на счете 04.
 26. НМА принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических расходов на их приобретение или создание.
 27. Амортизация НМА производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости объекта и нормы амортизации, исчисленной по сроку полезного использования объекта. Амортизация НМА отражается в бухгалтерском учете путем накопления сумм амортизации на счете 05 "Амортизация НМА".
 28. Способ начисления амортизации нематериальных активов и срок полезного использования избираются при принятии к учету нематериальных активов и оформляются актом ввода в эксплуатацию.
 29. Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденному приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. № 180н.
 30. Приобретаемые МПЗ отражаются в учете по фактической себестоимости на счете 10.
 31. Отпущенные в производство материальные ресурсы списываются по средней себестоимости единицы запасов.
 32. Моментом признания доходов и расходов является метод начисления.
 33. Учет доходов от реализации товаров, работ, услуг, иного имущества и прочих доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), утвержденному Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. № 32.
 34. Выручка от реализации товаров, работ, услуг, прочего имущества признаются по мере предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов за отгруженные товары, выполненные работы и оказанные услуги исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.
 35. Учет сданных работ, оказанных услуг ведется по фактической полной себестоимости.
 36. Учет затрат на производство продукции, выполнение работ, оказание услуг осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы

организации» (ПБУ 10/99), утвержденному приказом Минфина РФ от 6.05.1999 г. № 33н.

37. Учет прямых затрат на производство продукции (работ, услуг) ведется на счете 20 «Основное производство». Учет косвенных расходов ведется на счете 26 «Общехозяйственные расходы».
38. Затраты учитываются в том периоде, к которому они относятся, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.
39. НДС по затратам, связанным с продажей жилых помещений (квартир), включать в полном объеме в стоимость товаров, работ, услуг.
40. Списание расходов будущих периодов производится равномерно в течение срока использования или по распоряжению руководителя.
41. Резервы по сомнительным долгам создаются при соблюдении условий согласно действующим нормативным документам по бухгалтерскому учету.
42. Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском учете на счете 97 «Расчеты по расходам будущих периодов» и подлежат списанию в течение периода, к которому они относятся способом, избираемым при принятии к учету определенных расходов.
43. Организация создает резервы при наличии обстоятельств и их существенности более пяти процентов в общей сумме затрат и валюты баланса.
44. Начисление процентов по кредитам и займам производится ежемесячно (независимо от условий договора). Начисленные проценты по кредитам и займам относятся на счет 91.2 в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденному приказом Минфина РФ от 06.10.2008 г. № 107н. Списание затрат по кредитам и займам на прочие расходы производится в полной сумме в период, когда были произведены.
45. Основная сумма обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете организацией-заемщиком как кредиторская задолженность в сумме фактически поступивших денежных средств в момент их передачи.
46. В целях развернутого представления в бухгалтерском балансе информации о состоянии расчетов организация ведет учет НДС, начисленного к уплате в бюджет с полученных авансов, по дебету счета 76 АВ «Расчеты по НДС», не уменьшая сумму задолженности перед покупателем, перечислившим аванс. Составляется проводка Д 76 АВ К 68.2. При зачете (возврате) авансов соответствующие суммы НДС списываются проводкой Д 68.2 К 76 АВ.
47. В целях развернутого представления в бухгалтерском балансе информации о состоянии расчетов организация ведет учет НДС, начисленного к возмещению из бюджета с выданных авансов, по кредиту счета 76 ВА «НДС с авансов выданных», не уменьшая сумму задолженности продавца, получившего аванс. Составляется проводка Д 68.2 К 76 ВА. При восстановлении авансов соответствующие суммы НДС списываются проводкой Д 76 ВА К 68.2.
48. При учете расчетов по налогу на прибыль применяется Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденное приказом Минфина РФ от 19.11.2002 г. № 114 (ред. от 20.11.2018).

Учётная политика для целей налогового учета:

1. При ведении налогового учета, составлении налоговых деклараций руководствоваться учетной политикой для целей налогообложения.

2. Налоговый учет по операциям, идентичным бухгалтерскому учету, вести на основании регистров бухгалтерского учета.
3. Для доходов и расходов в целях исчисления налога на прибыль применяется метод начисления в соответствии со статьями 271 и 272 НК РФ.
4. В целях исчисления и уплаты налога на прибыль организаций:
 - 4.1. Дату получения дохода в целях исчисления налога на прибыль определять по методу начисления.
 - 4.2. При определении размера материальных расходов при списании сырья и материалов, используемых при оказании услуг для целей налогообложения, применяется метод оценки по средней себестоимости единицы запасов.
 - 4.3. списание стоимости приобретенных товаров при их реализации осуществлять по себестоимости.
 - 4.4. Организация устанавливает перечень прямых расходов самостоятельно. В перечень прямых затрат входят: ежемесячные коммунальные услуги, расходы по рекламе и вознаграждение за поиск покупателей, связанные с реализацией нежилых помещений.
 - 4.5. Формирование стоимости приобретаемых товаров производится с учетом расходов, связанных с приобретением этих товаров.
 - 4.6. При приобретении имущества со сроком полезного использования менее одного года или стоимостью не более 100 000 рублей, включать его стоимость в состав материальных расходов в полной сумме по мере ввода его в эксплуатацию.
 - 4.7. Организация не включает в состав расходов отчетного периода расходы на капитальные вложения в размере не более 10% первоначальной стоимости основных средств и (или) расходов на достройку, дооборудование, модернизацию, техническое перевооружение основных средств. Расходы на капитальные вложения в основные средства увеличивают первоначальную стоимость основного средства.
 - 4.8. Амортизация по основным средствам начисляется линейным методом. Амортизируемое имущество включается в состав амортизационных групп в соответствии с Постановлением Правительства от 01.01.2002г. № 1. Для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, срок полезного использования устанавливать в соответствии с техническими условиями и рекомендациями организаций-изготовителей в соответствии со ст. 258 НК РФ.
 - 4.9. При принятии к учету конкретного объекта срок полезного использования и метод начисления амортизации оформляется путем включения дополнительных данных в акт приемки-передачи основных средств.
 - 4.10. Понижающие коэффициенты к основным нормам амортизации не применять, за исключением случаев, предусмотренных ст. 259.3 НК РФ. При приобретении амортизируемых основных средств, бывших в употреблении (в случае, если по такому имуществу принято решение о применении линейного метода начисления амортизации), определять норму амортизации по этому имуществу в соответствии со ст. 259.1 НК РФ в течение оставшегося срока полезного использования. Данный порядок применять при наличии документа, полученного от продавца, подтверждающего срок, в течение которого по данному основному средству ранее начислялась амортизация. В противном случае срок полезного использования устанавливается Приказом руководителя.
 - 4.11. Резервы по сомнительным долгам, резервы на предстоящую выплату отпусков работникам, на выплату вознаграждения по итогам работы за год или выслугу лет и резерв на капитальный ремонт основных средств не создавать.

- 4.12.Использовать право переносов убытков на будущее в соответствии со ст. 283 НК РФ.
- 4.13.Уплата ежемесячных авансовых платежей не производится, если выручка от реализации соответствует критерию, установленному п. 3 ст. 286 НК РФ.
- 4.14.Списание начисленных по займам процентов производится ежемесячно на внереализационные расходы независимо от условий договора. Дополнительные затраты по займам списываются на внереализационные расходы в полной сумме в период, когда были произведены.
- 4.15.В случае получения кредитов и займов проценты, признаваемые расходом в целях налогообложения прибыли принимаются в полной сумме, кроме тех, которые возникли в результате контролируемых сделок.

Финансово-хозяйственная деятельность Общества.

В период с 01.01.24 по 31.12.24 выручка Общества от реализации работ и услуг облагаемая НДС составила 360 тыс. руб., необлагаемая 0 тыс. рублей.

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2024 года составил 20 тыс. руб. и был полностью оплачен на отчетную дату.

Дивиденды не начислялись и не выплачивались.

Перечень связанных сторон по группам:

Наименование группы	По какому признаку является связанной стороной
Акционерное общество «ДЕСНА ГАЙРИМЕНКУЛЬ ЯТЫРЫМ»	Участник Общества, владеет 100% доли в уставном капитале ООО «Десна Норд-Вест»
Тимошенко Ольга Евгеньевна	генеральный директор ООО «Десна Норд-Вест»

Информация о связанных сторонах по сделкам свыше 1 000 тыс. рублей.

Сделки со связанными сторонами на сумму свыше 1000 тыс. рублей не осуществлялись.

С бенефициарными владельцами операции не осуществлялись.

Размер краткосрочных вознаграждений основному управленческому персоналу:

- за 2024г. – 8 тыс. руб.

- за 2023г. – 8 тыс. руб.

Формирование резервов.

Сомнительная дебиторская задолженность отсутствовала, оснований для создания резерва не было. Организация не создает резервов на предстоящую оплату отпусков работникам, в связи с недостаточным уровнем существенности. Резерв на капитальный ремонт основных средств не создается, т.к. отсутствуют условия создания.

Информация по налогу на прибыль.

Условный расход по налогу на прибыль составляет: 107 рублей

Условный доход по налогу на прибыль составляет: 0 тыс. рублей

Отложенный налоговый актив составляет: 6287 тыс. рублей

Постоянный налоговый расход, возникший в отчетном периоде и повлекший за собой корректирование условного расхода (дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль составляет: 9 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль составляет: 58 тыс. руб.

Пояснения к строке 2410 «Налог на прибыль» отчета о финансовых результатах (п.25 ПБУ 18/02)

По строке 2410 отражена сумма текущего и отложенного налога (строки 2411 и 2412), за исключением суммы отложенного налога, относящегося к операциям, не включаемым в бухгалтерскую прибыль (убыток).

В расчетах величины отложенных налоговых активов и обязательств при составлении годовой бухгалтерской отчетности за 2024 г. применена налоговая ставка по налогу на прибыль в размере 25%, подлежащая применению с 01.01.2025г.

Отложенный налог (строка 2412)

Показатель	За 2024 год	За 2023 год
Результат возникновения (погашения) временных разниц в отчетном периоде	(58)	960
Результат пересчета в связи с изменением применяемой налоговой ставки с 01.01.2025 (с 20 до 25%)	6345	X
Итого	6287	960

Информация о сегментах.

ООО «Десна Норд-Вест» не выделены сегменты части деятельности организации, т.к. Общество имеет единую хозяйственную структуру, и не распределяет финансовых показателей по отдельным направлениям деятельности.

Раскрытие информации при формировании Формы «Отчета о движении денежных средств» бухгалтерской отчетности.

Денежные потоки в виде поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам в Отчете показаны без косвенных налогов (НДС). По строке №4129 «Прочие платежи» раздела «Денежные потоки от текущих операций» отражен денежный поток, относящийся к НДС, в свернутом виде 3 тыс. руб.

28 марта 2025 года

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Тимошенко О. Е.

Рябеньяка Е.А.